

## **IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A IMPEASA**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La empresa **IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A IMPEASA** sociedad anónima, está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, en las calles Av. Machala 713 y Quiquis. Constituida mediante escritura Pública, ante el Notario Vigesimo del Cantón Guayaquil el 30 de diciembre del 2010, e inscrita en el Registro mercantil el 21 de enero del 2011.

Actividad Principal: Ensamblaje y venta de motocicletas y trineos.

#### **NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)**

En la preparación y presentación de los Estados Financieros adjunto, la gerencia ha dado cumplimiento a lo observado y de acuerdo de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

#### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

##### **a) Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 1ro de enero al 31 diciembre del 2019; las cuales son presentadas a valores históricos.

##### **b) Moneda Funcional.**

La empresa prepara y presenta sus estados financieros dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

##### **c) Efectivo o equivalente de efectivo.-**

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. Se registran los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata tales como Caja y saldos en entidades Financieras; en el caso de inversiones con vencimiento de tres meses desde la fecha de adquisición.

**d) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar.-**

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses, los importes se registran al costo y al final de cada periodo los valores en libros se revisaran para evidenciar su recuperación.

**e) Existencias**

Los inventarios, se registran inicialmente al Costo de adquisición, posteriormente y en cada periodo que se informan se revisan y se miden al costo o al valor neto realizable el que sea menor.

**f) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.**

Están valuadas al costo de adquisición Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria, Equipo	10%
Unidades de Transporte	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos Diversos	10%
Equipos de Computo	33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

**g) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.-**

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo. La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado

**h) Otras Cuentas del Pasivo.-**

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sea por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

**i) Estimaciones Contables.-**

Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer estimaciones y supuestos para determinar ciertos saldos de activos y pasivos, y el reconociendo de los ingresos y gastos; tan pronto como se tengan conocimiento de las afectaciones.

**j) Resultado del Periodo.-**

Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo un Superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

**k) Impuestos a las ganancias.-**

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar, cuando se registren diferencias entre los estados financieros y la base fiscal, se reconocerá el Impuesto diferido de Activos y Pasivos por diferencias temporarias que se esperan incrementen o reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

**l) Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias.-**

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

**m) Reservas.-**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

**n) Reconocimiento de los gastos**

Los gastos ordinarios se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo, relacionados con el reconocimiento del incremento de las obligaciones o el decremento de los activos.

**o) Flujo de Efectivo.-**

El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

Los movimientos de las cuentas están conformado los siguientes saldos

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	2019	2018
BANCOS LOCALES	\$ 1.572,30	\$ 2.142,97

**NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO.-** Forma parte del Activo corriente, valores que van hacer utilizados en la cancelación del Impuesto a la renta del periodo que se reporta.

	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO DE ISD	\$ 1.403,89	\$ 1.403,89
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS	\$ 41.925,18	\$ 41.925,18
	\$ 43.329,07	\$ 43.329,07

**NOTA 6.- EXISTENCIAS**

	2019	2018
INVENTARIO DE MERCADERIAS	\$ 11.154,77	\$ 12.157,09

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 29.553,50	\$ 29.553,50
INSTALACIONES	\$ 72.628,00	\$ 72.628,00
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 3.365,71	\$ 3.365,71
MUEBLES Y ENSERES	\$ 12.649,93	\$ 12.649,93
OTROS ACTIVOS	\$ 17.144,84	\$ 17.144,84
	<b>\$ 135.341,98</b>	<b>\$ 135.341,98</b>
<b>(-)DEPRECIACION ACUMULADA</b>		
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 12.510,90	\$ 12.510,90
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.647,65	\$ 1.647,65
MUEBLES Y ENSERES	\$ 6.173,31	\$ 6.173,31
OTROS ACTIVOS	\$ 3.615,63	\$ 3.615,63
	<b>\$ 23.947,49</b>	<b>\$ 23.947,49</b>
	<b>\$ 111.394,49</b>	<b>\$ 111.394,49</b>

**NOTA 8.- ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 551,64	\$ 551,64

**NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 269,25	\$ 819,51
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 656,63	\$ 2.154,86
	<b>\$ 925,88</b>	<b>\$ 2.974,37</b>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ -	\$ 517,26
	<b>\$ -</b>	<b>\$ 517,26</b>

**NOTA 10. PASIVO NO CORRIENTE**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 244.646,25	\$ 197.946,25
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	\$ 3.117,31	\$ 3.117,31
PROVISION POR DESAHUCIO	\$ 1.819,75	\$ 1.819,75
	<b>\$ 249.583,31</b>	<b>\$ 202.883,31</b>

**NOTA 11.- PATRIMONIO.-** Estado del Patrimonio que refleja los saldos del Capital, con sus resultados acumulados y el Resultado del Ejercicio.

	2019	2018
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	\$	\$ 15.000,00
RESERVA LEGA	\$ 5.066,57	\$ 5.066,57
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 43.372,63	\$ 43.372,63
PERDIDA ACUMULADA	\$ (101.038,88)	\$ (58.736,22)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ (30.707,24)	\$ (42.302,66)
	\$ (82.506,92)	\$ (36.799,68)

**RESULTADOS ACUMULADOS-** Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo.

**NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA.-** La tasa vigente aplicable para este periodo que se reporta es del 22%; partiendo de la Utilidad contable se realizan los ajustes que por ley corresponden, hasta llegar a la Utilidad Tributaria definiendo el Impuesto Causado.

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE	\$ (30.707,24)
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ (30.707,24)
(+) DIFERENCIAS TEMPORARIAS	\$ -
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTE	\$ -
UTILIDAD GRAVABLE	\$ (30.707,24)
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ -
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO</b>	
MAYOR AL IMPUESTO CAUSADO	\$ -
EXONERACION DEL ANTICIPO	\$ -
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$ -
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$ -
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR ISD	\$ (1.403,89)
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	\$ (41.925,18)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ (43.329,07)

**NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.-** Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución, se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado.

	2019	2018
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE	\$ (30.707,24)	\$ (42.302,66)
(-) GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	\$
(+) ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$	\$
(-) GASTO IMP RENTA CORRIENTE	\$	\$
GANANCIA DEL PERIODO	\$ (30.707,24)	\$ (42.302,66)

#### **HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES**

La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio 28 de febrero del 2020.

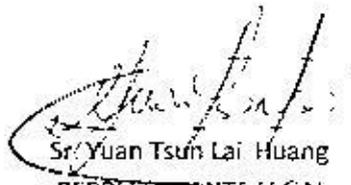
La empresa ha venido laborando con déficit consecutivo por tres años, por lo que la administración la liquidación definitiva.

#### **HECHOS POSTERIORES**

Al déficit económico que viene arrastrando la empresa, hay que considerar El brote de la enfermedad del coronavirus COVID-19, que ha afectado a nivel mundial, creando un impacto comercial y económico, ocasionando una crisis financiera a gran escala. La interrupción de las actividades productivas, cierre de las instalaciones, la oferta de bienes y servicios se ha afectado de manera importante, mientras que la demanda se ha reducido en forma sustancial. En vista de todas estas circunstancias nos vemos obligados a proceder con la liquidación definitiva de la empresa.

#### **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de mayo de 2020 y presentados a los Accionistas para su publicación.



Sr. Yuan Tsun Lai Huang  
REPRESENTANTE LEGAL  
CI. 0916751431



Ing. CPA. Lilia Torres Viquez  
CONTADORA  
RUC. 0906843917001

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

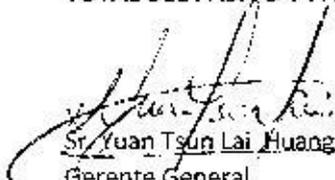
(Expresado en U.S. Dólares)

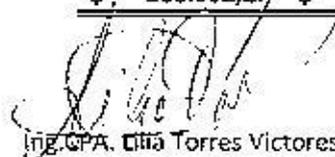
ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJAY BANCOS		\$ 1.572,30	\$ 2.142,97
INVENTARIO DE MERCADERIAS		\$ 11.154,77	\$ 12.157,09
CREDITO TRIBUTARIO DE ISD		\$ 1.403,89	\$ 1.403,89
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		\$ 41.925,18	\$ 41.925,18
<b>TOTAL DEL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 56.056,14</b>	<b>\$ 57.629,13</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>			
INSTALACIONES		\$ 72.628,00	\$ 72.628,00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		\$ 29.553,50	\$ 29.553,50
EQUIPOS DE OFICINA		\$ 3.365,71	\$ 3.365,71
MUEBLES Y ENSERES		\$ 12.649,93	\$ 12.649,93
OTROS ACTIVOS		\$ 17.144,84	\$ 17.144,84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$ (23.947,49)	\$ (23.947,49)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>		<b>\$ 111.394,49</b>	<b>\$ 111.394,49</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIERIDOS</b>		<b>\$ 551,64</b>	<b>\$ 551,64</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 111.946,13</b>	<b>\$ 111.946,13</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>\$ 168.002,27</b>	<b>\$ 169.575,26</b>

PASIVOS Y PATRIMONIO

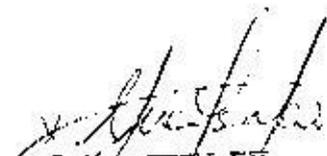
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
IMPUESTOS POR PAGAR		\$ -	\$ 517,26
SEGURO SOCIAL POR PAGAR		\$ 269,25	\$ 819,51
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		\$ 656,63	\$ 2.154,86
		<b>\$ 925,88</b>	<b>\$ 3.491,63</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		\$ 244.646,25	\$ 197.946,25
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL		\$ 3.117,31	\$ 3.117,31
PROVISION POR DESAHUCIO		\$ 1.819,75	\$ 1.819,75
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 249.583,31</b>	<b>\$ 202.883,31</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL		\$ 800,00	\$ 800,00
APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		\$ -	\$ 15.000,00
RESERVA LEGA		\$ 5.066,57	\$ 5.066,57
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 43.372,63	\$ 43.372,63
PERDIDA ACUMULADA		\$ (101.038,88)	\$ (58.736,22)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ (30.707,24)	\$ (42.302,66)
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>\$ (82.506,92)</b>	<b>\$ (36.799,68)</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 168.002,27</b>	<b>\$ 169.575,26</b>

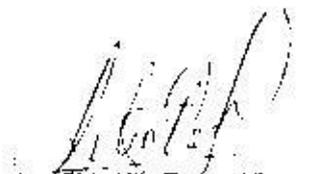
  
Sr. Yuan Tsun Lai Huang  
Gerente General

  
Ing. CPA. Cilia Torres Victores  
Contadora  
Reg. G.11295

**IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 {Expresado en U.S. Dólares}

	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 3.341,08	\$ 49.653,04
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$ (1.002,32)	\$ (31.001,25)
COMPRAS NETAS	\$ -	\$ -
DEPRECIACION DE PPE.	\$ -	\$ (6.271,39)
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (30.263,86)	\$ (48.432,78)
GASTOS GENERALES	\$ (2.782,14)	\$ (6.250,28)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ (30.707,24)</b>	<b>\$ (42.302,66)</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ -
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	\$ -	\$ -
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	\$ -	\$ -
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ (30.707,24)</b>	<b>\$ (42.302,66)</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>\$ (30.707,24)</b>	<b>\$ (42.302,66)</b>

  
 Sr. Juan Tsun Lai Huang  
 Gerente General —

  
 Ing. CPA. Lilia Torres Victores  
 Contadora  
 Reg. G.11295

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA  
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresado en U.S. Dólares)

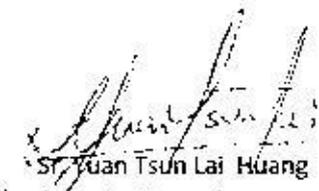
CONCEPTOS	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2018	\$ 800,00	\$ 15.000,00	\$ 5.066,57	\$ 43.372,63	\$ (58.736,22)	\$ (42.302,66)	\$ (36.799,68)
REVERSO APORTES FUTURA CAPITALIZACION		\$ (15.000,00)					\$ (15.000,00)
TRANSFERENCIA A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES					\$ (43.302,66)	\$ 43.302,66	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO						\$ (30.707,24)	\$ (30.707,24)
SALDO AL 31/12/2019	\$ 800,00	\$ -	\$ 5.066,57	\$ 43.372,63	\$ (102.038,88)	\$ (29.707,24)	\$ (82.506,92)

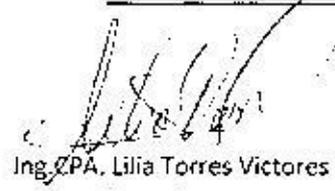
  
 Sr. Juan Tsujin Lay Huang  
 Gerente General

  
 Ing. CPA. Lilia Torres-Victores  
 Contadora  
 Reg. S.11295

**IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

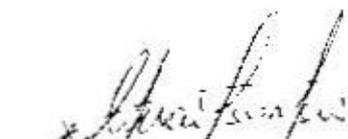
	2019	2018
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes	\$ 3.341,08	\$ 49.653,04
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (3.299,40)	\$ (1.113,64)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (32.312,35)	\$ (49.929,14)
Impuestos a las ganancias pagados	\$ -	\$ (211,37)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>\$ (32.270,67)</b>	<b>\$ (1.601,11)</b>
 <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	\$ -	\$ -
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
 <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ 31.700,00	\$ 1.661,59
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>\$ 31.700,00</b>	<b>\$ 1.661,59</b>
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 \$ (570,67)	 \$ 60,48
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.142,97	2.082,49
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>\$ 1.572,30</b>	<b>\$ 2.142,97</b>

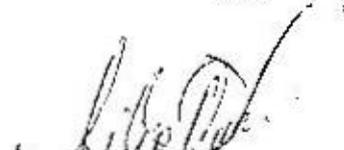
  
 Sr. Juan Tsun Lai Huang  
 Gerente General

  
 Ing. CPA. Lilia Torres Victores  
 Contadora

**IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**CONCIUACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPU</b>	<b>96</b>	<b>\$ (30.707,24)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>\$ -</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$ -
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	\$ -
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	\$ -
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	\$ -
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>\$ (1.563,43)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ -
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$ 1.002,32
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercial	9806	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ -
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$ (2.048,49)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$ (517,26)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b><u>\$ (32.270,67)</u></b>

  
**Juan Tsün Lai Huang**  
Gerente General

  
ng.CPA. Lilia Torres Victore  
Contadora  
Reg. G.11295